

HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU
RAZDJEL: MINISTARSTVO KULTURE

GLAVA: 055 HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU

RKP: 25878

ŠIFRA DJELATNOSTI: 9001

ADRESA SJEDIŠTA: TRG REPUBLIKE HRVATSKE 15, ZAGREB

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2021.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o proračunu, Uredbi o računovodstvu proračuna, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilnika o financijskom izvještavanju o proračunskom računovodstvu.

U 2021. godini su izvedene premijerne predstave:

Drama: Gdje se kupuju nježnosti, Ne čitaš žene, Revizor, Kad svijeće dogore, Aretej, U agoniji, 64,
Genijalna prijateljica

Opera: Orfej i Euridika, Posljednji intermezzo, Lastavica

Balet: Decadance

Na dan 31.12.2021. HNK ima 466 zaposlenih. Broj zaposlenih je smanjen u odnosu na 2020. godinu zbog neodobravanja zapošljavanja na upražnjena radna mjesta.

OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC OBVEZE

Bilješka br. 1

AOP 001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	7.637.909
AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	7.391.154
AOP 039 Stanje dospjelih obveza	0
AOP 097 Stanje nedospjelih obveza	7.391.154

AOP001	AOP038	SMANJENJE
--------	--------	-----------

Stanje obveza 01.01.2021.	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	
7.637.909	7.391.154	3,23

Obveze u 2021. godini su smanjene u odnosu na obveze s početka izvještajnog razdoblja za

3,23 %, zbog manjih obveza za neplaćene honorare u odnosu na 2020. godinu i manji broj računa sa odgodom plaćanja.

Nedospjele obveze se odnose na obveze za zaposlene u iznosu 6.055.582 što se odnosi na plaću za prosinac 2021., prijevoz prosinac, honorare i materijalne rashode. Sve obveze za zaposlene su isplaćene u cijelosti do predaje financijskog izvješća.

Obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.153.007

Obveze za financijske rashode 8.126

Obveze za naknade građanima i kućanstvima u novcu 1.750

Ostale tekuće obveze 172.689

Svi računi se plaćaju u 2022. godini po dospelosti.

OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC PR-RAS

Bilješka br. 2 Prihodi poslovanja

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
001	6	PRIHODI POSLOVANJA	102.197.159	101.781.401	99,6

Ukupni prihodi u 2021. godini su ostvareni u iznosu od 101.781.401, odnosno za 0,40 % su manji u odnosu na 2020. godinu.

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
045	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	47.210.765	45.572.963	96,5

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su u 2021. godini manji za 3,5 %, iz razloga što nam u 2021. grad nije platio obveze po Ugovoru o financiranju za 2021. godinu u iznosu od 4.616.673 kn (za materijalne rashode 1.689.053kn, za program 2.724.839kn i za naknade za zaposlenike 202.782kn).

Bilješka br. 3 Prihodi od imovine

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
077	64	Prihodi od imovine	154.566	364.687	235,90
078	641	Prihodi od financijske imovine	4.778	2.203	46,10
086	642	Prihodi od nefinancijske imovine	149.788	362.484	242,0

Prihodi od imovine (AOP 077) su uvećani za 135,90 % u 2021. godini u odnosu na 2020.

Objašnjenje povećanja je u nastavku.

Prihodi od financijske imovine (AOP 078) su za 53,9 % manji u 2021. godinu zbog znatno manjih tečajnih razlika uslijed kupnje deviza po povoljnijem tečaju. Prihodi od kamata (AOP 080) su u 2021. godini veći za 41,40 % zbog većeg prosječnog stanja sredstava na računu.

Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 086) su u 2021. godini za 142,0 % veći u odnosu na 2020. godinu iz razloga što je bilo najnova dvorana za manifestacije (Dani sveučilišta, Hrvatska kakvu trebamo, novogodišnji domjenci) kojih u 2020. nije bilo zbog epidemiološke situacije.

Bilješka br. 4 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
-----	--------------	-------	------	------	--------

101	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	4.042.973	4.640.530	114,80
-----	----	--	-----------	-----------	--------

Prihodi od ulaznica u 2021. godini su veći za 14,80 % u odnosu na 2020. godinu zbog izvedbi programa tijekom cijele godine.

Krajem godine dio izvedbi je bio sa punim gledalištem uz Covid potvrde.

Povrat za ulaznice i popust za neiskorištene pretplate od prošle sezone je bio 1.470.000,00 . Prihod od ulaznica da nije bilo povrata bi iznosio 6.110.530 kn.

Neovisno o povratu sredstva koji je bio zbog neiskorištenih pretplata i otkazanih predstava , prihod od ulaznica je uvećan zahvaljujući atraktivnom repertoaru.

Bilješka br. 5 Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
119	66	Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga	415.076	323.590	78,00
120	661	Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga	15.076	7.500	49,70
123	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna	400.000	316.090	79,00

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga su u 2021. u odnosu na 2020. su manji za 22%.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (661) su za 50,3 % manji u odnosu na 2020. godinu iz razloga što je u 2020. godini bilo sponzorstvo Talijanskog instituta za predstavu Sreća.

Donacije (663) su u 2021. godini za 21% manje u odnosu na 2020. godinu iz razloga što je u 2020. TZ grada Zagreba donirala sredstva za više manifestacija - HNK u vašem kvartu, HNK gradu, Ljetne večeri, Ljetne večeri u Zagrebu, Dan otvorenog trga i Festival svjetskog kazališta i dio sredstava za FSK za 2021. godinu je uplaćen u 2022. godini.

Bilješka br. 6 Prihodi iz nadležnog proračuna

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
128	67	Prihodi iz nadležnog proračuna	50.112.562	50.269.006	100,30
130	6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	49.412.562	50.080.306	101,40
131	6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financijsku imovinu	700.000	180.000	27

Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna su ostvareni u 2021. godini u iznosu od 50.269.006 odnosno za 0,30 % više u odnosu na 2020. godinu. (AOP 128).

Prihodi za financiranje redovne djelatnosti (AOP 130) u 2021. godini su ostvareni u iznosu od 50.080.306 odnosno za 1,4 % veći u odnosu na 2020. godinu.

Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2021. godini su ostvareni u iznosu od 180.000 odnosno za 73,00 % manji u odnosu na 2020. , iz razloga što je u planu dio sredstava za investicije planiran za održavanje.

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
145	683	Ostali prihodi	261.217	610.625	233,80

Ostali prihodi (AOP 145) u 2021 godini ostvareni u iznosu od 610.625 što je za a 133,80 % u odnosu na 2020. godinu jer u 2021. je uplaćeno 157.725 kn od Opera Europa i Prospero 357.572 kn.

Bilješka br. 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
292	7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	48.268	40.707	84,30

Prihodi od nefinancijske imovine u 2021.godini su ostvareni u iznosu od 40.707 odnosno za 15,70% manji u odnosu na 2020. godinu.

Smanjenje je iz razloga različite dinamike naplate kredita za stanove u otkupu, dio ih je već otplaćen u cijelosti. Također u 2020. godini je bilo više prodanih instrumenata.

Bilješka br.8 Rashodi poslovanja

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
146	3	Rashodi poslovanja	94.755.265	100.190.181	105,7

Ukupni rashodi poslovanja u 2021. godini su ostvareni u iznosu od 100.190.181 odnosno 5,7 % veći u odnosu na 2020. Pojedinačna odstupanja ćemo obrazložiti.

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
147	31	Rashodi za zaposlene	75.292.054	74.343.456	98,7
151	3113	Plaće za prekovremeni rad	369.539	438.578	118,70
152	3114	Plaće za posebne uvjete rada	469.043	536.067	114,30
153	312	Ostali rashodi za zaposlene	3.371.609	2.396.883	71,10

Ukupni rashodi za zaposlene (AOP 147) u 2021. godini su ostvareni u iznosu od 74.343.456 odnosno za 1,30% manji u odnosu na 2020.

Plaće za prekovremeni rad (AOP 151) su povećane za 18,70% iz razloga nedovoljnog broja zaposlenika u tehnici i djelomično iz razloga što u 2020. godini nije bilo izvedbi tijekom cijele godine.

Također su na povećanja prekovremenog rada utjecala i bolovanja, te se u nedostatku zaposlenika moralo raditi i prekovremeno.

Plaće za posebne uvjete rada (AOP 152) su povećane za 14,30 % zbog izmijenjenih radnih mjesta s posebnim uvjetima rada i rada cijele godine.

Ostali rashodi za zaposlene (AOP 153) u 2021. godini su manji za 28,90% u odnosu na 2020. godinu iz razloga što su u 2020. godini isplaćena stimulacija iz vlastitih sredstava za prvi kvartal u iznosu od 1.021.200,08 kn, a u 2021. godini isplate bonusa nije bilo .

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
158	32	Materijalni rashodi	19.167.239	25.509.276	133,10

Materijalni rashodi (AOP 158) u 2021. godini su ostvareni u iznosu od 25.509.276 što je 33,10 % više u odnosu na 2020. zbog posebnih uvjeta rada u uvjetima pandemije.

Do povećanja troškova je došlo što se program izvodio cijelu godinu - dio troškova je manji, ali dio troškova zbog izmijenjenih uvjeta rada je znatno povećan.

Prikaz promjena strukture materijalnih rashoda:

AOP 159- naknade troškova zaposlenika ostvarene su u 2021. u iznosu od 2.278.280 odnosno za 35,70 manje u odnosu na 2020. godinu zbog smanjenih troškova gostovanja u odnosu na 2020. godinu kada smo imali velika gostovanja Opere, baleta i drame povodom predsjedavanja Hrvatske vijećem EU.

AOP 160 – rashodi za službena putovanja u iznosu 451.279 u 2021. godini su za 72,4 % manji u odnosu na 2020 . godinu zbog gostovanja u prvom tromjesečju 2020. godine u sklopu programa predsjedavanja Republike Hrvatske vijećem EU.

AOP 161- naknade za prijevoz u 2021. godini su u iznosu od 1.749.995 što je za 6,3 % manje u odnosu 2020. godinu iz razloga što se za vrijeme pandemije radilo od doma, za što se onda nema pravo na prijevoz.

AOP 162- rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika su ostvareni u iznosu od 35.006 što je 10,1 % manje u odnosu na 2020 . godinu zbog plaćene školarine za osposobljavanje zaposlenika sukladno potpisanom ugovoru o školovanju.

AOP 163- ostale naknade troškova zaposlenika u 2021. su ostvareni u iznosu od 42.000 kn. Sukladno odluci kazališnog vijeća plaća se stan za ravnatelja Opere.

AOP 164– rashodi za materijal i energiju u iznosu od 5.570.866 u 2021. su za 57,0 % veći u odnosu na 2020. godinu, zbog povećanih troškova testiranja na COVID, čišćenja i dezinfekcije, radova zbog potresa na prostorima Adžijina i Mesićeva, održavanja premijere opere Lastavica koja je imala zahtjevnu scenografiju i kostime kao i povećanja cijena energenata, osobito plina.

AOP 166- rashodi za materijal u iznosu od 2.828.759 u 2021. godini za 83,40 % su veći u odnosu na 2020. godinu iz razloga što u 2020. godini dio godine nije bilo izvedbi.

U 2020. godini su bile izvedbe s manje zahtjevnom scenografijom.

Također su rashodi povećani zbog troškova testiranja, dezinfekcije i radova i saniranja posljedica potresa na imovini kazališta.

AOP 167- rashodi za energiju u iznosu od 1.451.977 u 2021. godini o za 54,1 % su veći u odnosu na 2020. godinu iz razloga što je u 2020. godini bio manji broja izvedbi predstava i zbog poskupljenja energenata.

AOP 168- rashodi za materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 664.482 u 2021. godini su veći za 36,80 % u odnosu na 2020. godinu, iz razloga održavanja dotrajalih objekata i opreme zbog posljedica potresa.

AOP 169- rashodi za sitni inventar u iznosu od 53.559 u 2021. godini su manji za 13,70 % u odnosu na 2020. godinu, iz razloga što je u 2020. bilo nabava novih telefona i toplomjera.

AOP 171- rashodi za službenu i radnu odjeću u od 204.914 u 2021. godini su veći za 23,20 % u odnosu na 2020. godinu iz razloga da se dio godine radilo od doma i stoga je bilo manje potrebe za radnu i zaštitnu odjeću. Također zbog epidemiološke situacije je bilo dodatne nabave zaštitne odjeće u 2021. godini.

AOP 172 – rashodi za usluge su ostvareni u iznosu od 16.192.184 u 2021. godini što je za 40,70 % veće u odnosu na 2020. godinu.

Usluge su veće zbog usluga investicijskog održavanja objekata uslijed posljedica potresa, honorara zbog rada cijele godine, uvećanih troškova testiranja.

AOP 173- usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 288.409 u 2021. godini su manji za 33,90 % u odnosu na 2020. godinu zbog smanjenih troškova prijevoza scenografije zbog manje gostovanja.

AOP 174 – rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u 2021. godini u iznosu od 1.202.330 su veći za 87,40 % u odnosu na 2020. zbog radova izvedenih na prostorima u Adžijinoj, Mesićevoj i Trgu Republike Hrvatske 15, kao posljedica saniranja štete od potresa.

AOP 175 – rashodi za usluge promidžbe i informiranja u 2021. godini u iznosu od 553.719 su veći za 18,5 % u odnosu na 2020. godinu, zbog većeg broja održanih premijernih izvedbi i predstava.

AOP 177- rashodi za zakupnine u iznosu od 812.201 u 2021. godini su 15,40 % veći u odnosu na 2020. godinu zbog većeg broja premijera i izvedbi.

AOP 178- rashodi za zdravstvene usluge u iznosu od 463.095 u 2021. godini su 202 % veći u odnosu na 2020. godinu zbog testiranja zaposlenika tijekom cijele godine, radi sprečavanja širenja zaraze Covidom.

AOP 179- rashodi za intelektualne i osobne usluge u 2021. godini u iznosu od 9.220.646 su za 45,60 % veći u odnosu na 2020. godinu, zbog većeg broja izvedbi predstava i većeg broja premijernih izvedbi.

AOP 180- računalne usluge ostvarene u iznosu od 237.526 u 2021. godini su veće u odnosu na 2020. godinu za 22 % zbog održavanja web stranice i dorade programa za Internet prodaju.

AOP 181- ostale usluge ostvarene u iznosu od 2.936.173 u 2021. godini su veće u odnosu na 2020. godinu za 41,5 % zbog otkupa baletne predstave Decadence, povećanih grafičkih usluga zbog povećanog broja premijernih izvedbi.

AOP 182 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa su ostvarene u 2021. godini u iznosu od 733.367 i veće su za 310,60 % u odnosu na 2020. godinu iz razloga što smo u 2020. godini zbog epidemioloških mjera imali jako malo vanjskih suradnika. U 2021. zbog održavanja većeg broja premijera su povećani troškovi vanjskih suradnika.

AOP-183 – ostali nespomenuti rashodi u 2021. godini su ostvareni u iznosu od 734.559 što je za 87,6 % veće u odnosu na 2020. godinu što ćemo pojasniti po stavkama.

AOP-184 naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela u 2021. godini su ostvarene u iznosu od 8.908 što je za 10,8 % manje u odnosu na 2020. godinu zbog manjeg broja održanih sjednica kazališnog vijeća i održanih telefonskih sjednica.

AOP-185 premije osiguranja ostvarene u 2021. godini u iznosu od 62.748 su za 19,90 % manje u odnosu na 2020. godinu. Premije su smanjene zbog smanjenog broja gostovanja, te manjih premija osiguranja zaposlenika i manjih premija zbog smanjenog rizika otkazivanja gostovanja.

AOP-186 reprezentacija ostvarena u 2021. godini u iznosu od 91.991 je za 113,80 % veća u odnosu na 2020. godinu zbog većeg broja premijera.

AOP-187 članarine i norme ostvarene u 2021. godini u iznosu od 91.084 su za 33,10 % manje u odnosu na 2020. godinu zbog participiranja u međunarodna udruženja (ETC i Opera Europa), od kojih imamo prihode.

AOP-189 troškovi sudskih postupaka su ostvareni u iznosu od 5.500 kn zbog plaćenih troškova za sudski spor Gradnja trgovina.

AOP-190 ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2021. godini u iznosu od 376.791 su za 1.431,30 veći u odnosu na 2020. godinu zbog troškova održavanja instrumenata, odvoza glomaznog otpada,

participiranja u međunarodna udruženja, kontrole COVID potvrda prije održavanja predstava, rashodi za saniranje posljedica potresa.

Bilješka 9. Ostali financijski rashodi

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
191	34	Financijski rashodi	184.598	197.184	106,8

U 2021. godini su ostvareni ukupni ostali financijski rashodi (AOP 191) u iznosu od 197.184 u odnosu na 2020. godinu više za 6,80 %.

AOP 206- ostali financijski rashodi ostvareni u iznosu od 178.067 u odnosu na 2020. godinu veći su za 10,5 % , zbog većeg broja plaćanja u inozemstvo, većih prihoda od prodaje ulaznica na kartice.

AOP 207-negativne tečajne razlike ostvarene su u 2021. godini u iznosu od 15.148 u odnosu na 2020. su manje za 35 % iz razloga kupnje deviza po povoljnijem tečaju.

AOP 208-zatezne kamate ostvarene su u 2021. godini u iznosu od 3.969 u odnosu na 2020. su veće za 3.991,8 % , zbog kamata po sudskom sporu Gradnja trgovina.

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021
219	366	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračun	0	35.881

U 2021. troškovi danih pomoći su ostvarene u iznosu od 35.881 kn kao pomoć od humanitarnih donacija za pomoć Petrinji nakon potresa.

Bilješka 10. Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
254	372	Ostale naknade građanima	111.374	52.500	47,1

U 2021. godini su ostvarene naknade građanima u iznosu od 52.500 što je u odnosu na 2020. godinu smanjenje od 52,9 %, iz razloga što je u 2021. godini smanjen broj stipendista.

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
268	383	Ostale naknade građanima		51.884	

AOP -268 ostali rashodi u 2021. su ostvareni u iznosu od 51.884, jer je isplaćen sudski spor za MB.

Bilješka 11. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
344	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.107.542	1.307.382	62,0

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su u 2021. godini su manji za 38,00 % u odnosu na 2020. godinu.

U 2021. su manji rashodi za nabavu nefinancijske imovine iz razloga što su u 2020. godini bile velike

nabave opreme (vertikalni prekrajač, računalna oprema, ton i video oprema, rasvjetni pult, računalni program Konto i rogovi).

U 2021. godini nabava nefinancijske imovine se najvećim dijelom odnosi na radove i opremanje zgrade u Adžijinoj.

Bilješka 12. Višak poslovanja i višak prihoda za slijedeće razdoblje

AOP	NAZIV	2020	2021	INDEKS
632	Ukupni prihodi	102.245.427	101.822.108	99,6
633	Ukupni rashodi	96.862.807	101.497.563	104,80
634	Višak prihoda	5.382.620	324.545	6,00

U 2021. su ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 101.822.108 , a ukupni rashodi u iznosu od 101.497.563 te je ostvaren višak prihoda od 324.545 što je u odnosu na 2020. godinu smanjenje od 94%.

Na smanjenje viška prihoda su utjecala nenaplaćena potraživanja od grada Zagreba u iznosu od 4.616.673 kn (za materijalne rashode 1.689.053kn, za program 2.724.839kn i za naknade za zaposlenike 202.782 kn).

Da su naplaćena potraživanja od grada Zagreba u cijelosti višak prihoda bi bio u iznosu od 4.941.218 kn, odnosno na približno istom nivou 2020. godine.

AOP	NAZIV	2020	2021	INDEKS
285	Višak prihoda poslovanja	7.441.894	1.591.220	21,40
402	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	2.059.274	1.266.675	61,5
629	Manjak od financijske imovine	0	0	
634	Višak prihoda	5.382.620	324.545	6,0
636	Višak prihoda preneseni	6.134.043	11.516.662	187,70
637	Manjak prihoda preneseni			
638	Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	11.516.663	11.841.207	102,80

U 2021. višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 11.841.207 što predstavlja povećanje od 2,80 % u odnosu na 2020. godinu.

Bilješka 13 . OBRAZAC PVRIO

U PVRIO nije bilo promjena .

Bilješka 14. OBRAZAC RASF

AOP	RAZRED/KONTO	NAZIV	2020	2021	INDEKS
105	3+4	Služba kulture	96.862.807	101.497.563	104,8

Ukupni rashodi u obrascu RASF su u 2021 veći za 4,8%.

Struktura povećanja troškova je objašnjena kroz PR-RAS.

Bilješka 15 .OBRAZAC BILANCA

HNK ima ukupnu aktivu i pasivu u vrijednosti od 94.169.617

AKTIVA

Imovina

AOP	NAZIV	2020	2021	INDEKS
001	Imovina	94.241.070	94.169.617	99,9

HNK ima ukupnu imovinu (AOP001) u iznosu od 94.169.617 .što je u odnosu na 2020. godinu smanjenje od 0,1 %.

Struktura imovine

AOP	NAZIV	2020	2021	INDEKS
002	Nefinancijska imovina	75.105.124	75.169.104	100,1
063	Financijska imovina	19.135.946	19.000.513	99,3
064	Novac u banci i blagajni	18.080.246	18.036.801	99,8
073	Depoziti, jamčevine i potraživanja od zaposlenih	231.590	273.273	118,0
141	Potraživanja za prihode poslovanja	334.457	269.143	80,5

Povećanje na financijskoj imovini (AOP 073), od 18 % je iz razloga povećanja plaćenih predujmova, za koje je roba isporučena i usluge izvršene u siječnju .

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP141) su manja za 19,50 % iz razloga ispravka vrijednosti potraživanja sukladno Pravilniku o računovodstvu u iznosu od 135.068.

PASIVA

HNK ima ukupnu pasivu u iznosu od 94.169.617

AOP	NAZIV	2020	2021	INDEKS
169	Obveze i vlastiti izvori	94.241.070	94.169.617	99,9

HNK ima ukupnu pasivu (AOP 169) u iznosu od 94.169.617 što je u odnosu na 2020. godinu smanjenje od 0,1 %.

Struktura pasive

AOP	NAZIV	2020	2021	INDEKS
170	Obveze	7.637.909	7.399.202	96,9
171	Obveze za rashode poslovanja	7.617.414	7.391.154	97,0
240	Višak prihoda	11.847.149	12.737.882	107,5
244	Manjak prihoda	330.487	896.675	271,3
249	Obračunati prihodi poslovanja	265.327	212.890	80,2
250	Obračunati prihodi od nefinancijske imovine	469.286	421.296	89,8

Smanjenje obveza je pojašnjeno u obrascu Obveze i PRRAS.

Manjak prihoda (AOP 244) u 2021. godini je za 171,30 % veći od 2020. godine, iz razloga što je planu dio investicija usmjeren kroz usluge održavanja.

Obračunati prihodi poslovanja (AOP 249) su manji u 2021. za 19,80% zbog ispravka vrijednosti nenaplaćenih potraživanja u iznosu od 135.068 kn.

Obračunati prihodi od nefinancijske imovine (AOP 250) su u 10,2 % manji u odnosu na 2020. godinu zbog djelomično otplaćenih kredita za stanove.

Bilješka 15. IZVANBILANČNI ZAPISI

AOP	NAZIV	2020	2021	INDEKS
253	Izvanbilančni zapisi aktiva	460.125	403.375	87,7
254	Izvanbilančni zapisi pasiva	460.125	403.375	87,7

U izvanbilančnim zapisima imamo evidentirano 8 sudskih sporova u iznosu od 273.375,00 . Procjena rješavanja navedenih sudskih sporova je prosinac 2022. godine.

(Prilog tablica sudskih sporova)

Također imamo evidentiran i osobni automobil Škoda u najmu, caffè aparate i kopirne uređaje.

Izvanbilančni zapisi u 2021. godini su manji u odnosu na 2020. godinu zbog smanjenog iznosa sudskih sporova i smanjenja vrijednosti osobnog automobila u najmu.

Nemamo ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

Zagreb; 29.01.2022.

Intendantica:

Mr.sc. Dubravka Vrgoč

